



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

про окрему фінансову звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕТС» станом на 31.12.2025р.

Адресат:

Учасники та управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕТС»

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит окремої фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕТС» (далі ТОВ «ЕТС», Товариство), що складається з:

- Окремого балансу (окремого звіту про фінансовий стан) на 31.12.2025р.;
- Окремого звіту про фінансові результати (окремого звіту про сукупний дохід) за 2025 рік;
- Окремого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік;
- Окремого звіту про власний капітал за 2025 рік;
- Приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, окрема фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року в окремому балансі (окремому звіті про фінансовий стан) Товариства у складі фінансових інвестицій відображені довгострокові фінансові інвестиції балансовою вартістю 14 873 тис. грн, які мають бути обліковані за методом участі в капіталі. Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року відповідні довгострокові фінансові інвестиції відображено за собівартістю. Управлінський персонал не визначив балансову вартість довгострокових фінансових інвестицій за методом участі в капіталі. Ми не отримали від управлінського персоналу дані, необхідні для розрахунку фінансових інвестицій за методом участі в капіталі. Отже, нам не вдалося визначити потенційний вплив на окрему фінансову звітність вищезазначеного питання та ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана у розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит фі-

нансової звітності». Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності («Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності)», виданому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на розділі 2 Приміток до окремої фінансової звітності, в якому описуються події та умови, що склалися у зв'язку з тим, що 24 лютого 2022 року розпочалось та триває військове вторгнення в Україну з боку Російської Федерації, наслідки якого на діяльність Товариства є непередбачуваними.

Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в цьому розділі Приміток, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні керівництво Товариства вжило всі необхідні заходи щодо забезпечення безперервної діяльності, а також вживає постійних заходів для забезпечення роботи Товариства в безперебійному режимі за умови відсутності загрози життю та здоров'ю працівників і клієнтів.

Окрема фінансова звітність не містить жодних коригувань, які могли б знадобитися у результаті цієї невизначеності.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за Іншу інформацію (фінансову та нефінансову), підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року. Інша інформація (фінансова та не фінансова) складається зі Звіту про управління за 2025 рік, який підготовлений згідно із ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV;

Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Товариство підготувало Іншу інформацію (Звіт про управління за 2025 рік). У Іншій інформації за звітний період ми не виявили суттєву невідповідність та або неузгодженість між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, крім питань які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову

звітність в Україні» № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є останніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих для дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищим повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим або регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НВ АУДИТ УКРАЇНА».
Код ЄДРПОУ: 24165740.

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, оф. 3.

Інформація про включення в реєстр: Номер реєстрації в реєстрі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - №4612.

Відповідно до Договору № 1712/1 від 17 грудня 2026 р. нами було надано послуги з аудиту окремої фінансової звітності станом на 31.12.2025р.

Дата початку аудиту – 17 грудня 2025 року, дата закінчення аудиту – 29 травня 2026 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Виходцев Микола Вікторович.

Ключовий партнер з аудиту
/номер у реєстрі 100233/

М.В. Виходцев

29 травня 2026 року

01033, Україна, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, оф. 3



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку окремої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан **ТОВ «ЕТС»** (далі – Товариство) станом на 31 грудня 2025 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в пояснювальній записці до фінансової звітності за 2025 рік;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момен підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Окрема фінансова звітність Товариства за 2025 рік була затверджена 30.04.2026 року від імені керівництва Товариства:

Директор
ТОВ «ЕТС»
М.П.



Марісенков Ю.П.

ДОКУМЕНТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ			
Дата (рік, місяць, число)	2023	12	01
за ЄДРПОУ	24308872		
за КАТОРТТ	1 UA14120030010055241		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	45.32		

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕТС"
 м. ДОНЕЦЬКА
 юридична форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 основної діяльності Роздрібна торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів
 кількість працівників 2 33
 телефон вулиця КОЗАЦЬКА, буд. 68, м. ДРУЖКІВКА, ДОНЕЦЬКА обл., 84201, Україна 0626452376
 грош. одиниця грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма розкриття показників якого наводяться в гривнях з копійками)
 валютна одиниця позначку "v" у відповідній клітинці:
 національні положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2025 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
нерухомі активи	1000	117	93
земельна ділянка	1001	218	218
амортизація	1002	101	125
інвестиції	1005	570	570
засоби	1010	34 084	27 747
засоби	1011	62 848	56 085
засоби	1012	28 764	28 338
нерухомість	1015	-	-
засоби інвестиційної нерухомості	1016	-	-
засоби інвестиційної нерухомості	1017	-	-
біологічні активи	1020	-	-
засоби довгострокових біологічних активів	1021	-	-
амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
фінансові інвестиції:			
облігації за методом участі в капіталі			
підприємств	1030	14 874	14 873
фінансові інвестиції	1035	4 105	4 105
внески до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
дебіторська заборгованість	1040	-	-
податкові активи	1045	-	-
засоби	1050	-	-
аквізичні витрати	1060	-	-
кошти у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
засоби	1090	-	-
Разом за розділом I	1095	53 750	47 388
II. Оборотні активи			
засоби	1100	119 961	114 692
виробничі запаси	1101	2 118	1 854
закінчене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	18	18
товари	1104	117 825	112 820
біологічні активи	1110	-	-
перестрахування	1115	-	-
засоби одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 805	28 673
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з виданими авансами	1130	169 136	115 383
з податком	1135	74	101
з податку на прибуток	1136	10	10
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
засоби поточної дебіторської заборгованості	1155	653 734	821 069
фінансові інвестиції	1160	-	-
гроші та їх еквіваленти	1165	100 298	56 419
засоби	1166	-	-
вкладення в банках	1167	100 298	56 419
виплати майбутніх періодів	1170	98	160
частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
з податку на прибуток:			
резерв довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	6 257	5 195
Усього за розділом II	1195	1 073 363	1 141 692
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	6 303	6 303
Баланс	1300	1 133 416	1 195 383

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	51 557	51 557
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	301	301
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	25 206	23 615
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(51 542)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	25 522	75 473
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	989 464	1 013 465
розрахунками з бюджетом	1620	3 273	1 342
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	21	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	32 598	31 002
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	51 542	51 542
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 840	3 321
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	28 156	19 238
Усього за розділом III	1695	1 107 894	1 119 910
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 133 416	1 195 383

Керівник

Електронна
печатка
24308872

Головний бухгалтер

Марісенков Юрій Павлович

Марісенков Юрій Павлович

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ

2026 01 01

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПРИБАВЛЕНИЙ

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕТС"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2025

Р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	142 286	137 018
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(102 545)	(104 592)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Відновний:			
прибуток	2090	39 741	32 426
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	41 550	116 781
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від отримання	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 947)	(11 121)
Витрати на збут	2150	(2 974)	(4 447)
Інші операційні витрати	2180	(66 929)	(134 971)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 559)	(1 332)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:		Продовження д	
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(1 559)	(1 332)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(1 559)	(1 332)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1 559)	(1 332)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 784	1 368
Витрати на оплату праці	2505	16 554	15 647
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 056	2 997
Амортизація	2515	2 840	4 318
Інші операційні витрати	2520	68 225	133 951
Разом	2550	92 459	158 281

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2620	-	-



П. МАРИСЕНКО
ЮРІЙ
ПАВЛОВИЧ

Марисенко Юрій Павлович

Марисенко Юрій Павлович

Продовження

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2026 01 0

за період

ДОКУМЕНТ

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕТС"

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2025 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
виробничої продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	133 458	74 899
повернення податків і зборів	3005	-	-
інших чисті податку на додану вартість	3006	-	-
цільового фінансування	3010	14	78
отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
авансів від покупців і замовників	3015	57 196	101 064
повернення авансів	3020	47 654	78 702
відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3 309	5 112
від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	227
від операційної оренди	3040	-	-
отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
страхових премій	3050	-	-
фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(93 730)	(40 427)
Проплат	3105	(12 413)	(12 769)
Видрахувань на соціальні заходи	3110	(3 047)	(3 065)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25 862)	(29 324)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(21 974)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 888)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(12 961)	(44 985)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(19 180)	(5 978)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(552)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
інші витрачання	3190	(2 432)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	72 006	122 982
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	792 550	862 033
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(342)	(428)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(908 096)	(917 137)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-115 888	-55 532
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-43 882	67 450
Залишок коштів на початок року	3405	100 298	32 839
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3	9
Залишок коштів на кінець року	3415	56 419	100 298

Керівник

Електронна

Головний бухгалтер

24306672

Марісенков Юрій Павлович

Марісенков Юрій Павлович

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕТС"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2025

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відомості на початок року	4000	51 557	-	301	-	25 206	-	(51 542)	25 522
Випуск нових акцій (дооцінка)	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових облігових акцій	4010	-	-	-	-	(32)	-	-	(32)
Випуск нових боргових інструментів	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових зареєстрованих акцій	4095	51 557	-	301	-	25 174	-	(51 542)	25 490
Випуск нових акцій (дооцінка)	4100	-	-	-	-	(1 559)	-	51 542	49 983
Випуск нових облігових акцій	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових боргових інструментів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових акцій (дооцінка)	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових облігових акцій	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових боргових інструментів	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових акцій (дооцінка)	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових облігових акцій	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових боргових інструментів	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових акцій (дооцінка)	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових облігових акцій	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Випуск нових боргових інструментів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(1 559)	-	51 542	49 9
Залишок на кінець року	4300	51 557	-	301	-	23 615	-	-	75 4

Керівник
Електронна
печатка
Головний бухгалтер

Юрій
Павлович

Марісенков Юрій Павлович

Марісенков Юрій Павлович

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕТС"

Територія ДОНЕЦЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Ізольційні роботи

Дата (рік, місяць, день)	2023	12	31
за СДРПСУ	24308872		
за КАТОРГ	041412003000100013741		
за СПОДУ	240		
за КОПІФГ	45.32		
за КВЕД			

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

І. Нематеріальні активи																
Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права на комерційні позначення	030	7	4	-	-	-	-	-	1	-	-	-	7	5		
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авторське право та суміжні з ним права	050	169	62	-	-	-	-	-	17	-	-	-	169	79		
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші нематеріальні активи	070	42	35	-	-	-	-	-	6	-	-	-	42	41		
Разом	080	218	101	-	-	-	-	-	24	-	-	-	218	125		
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	321	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	24276	6722	-	-	-	24	18	1240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	22070	9945	-	5	-	3126	1650	1038	-	-	-	24252	7944	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7349	4925	-	-	-	2964	988	271	-	-	-	18949	9333	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2996	2837	51	-	-	96	96	100	-	-	-	4385	4208	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2951	2841	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2073	1284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	24	11	167	-	-	-	2049	1440	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1743	1743	107	2	-	-	-	109	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1852	1852	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2017	1305	-	-	-	694	694	106	-	-	-	1323	717	-	-	-	-
Разом	260	62848	28764	158	7	-	6928	3457	3031	-	-	-	56085	28338	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують переобліки

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261) -
(262) -
(263) 8407
(264) 13090
(2641) -
(265) 6303
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

3 рядка 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів
вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

...чиненої за справедливою вартістю

(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)
6303
-
-
-
-
-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показників	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	570
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	235	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	107	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	342	570

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	довгострокові 4 поточні 5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	14873
B. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	4105
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд. A + розд. B)	420	-	18978

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	4105
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	695	-
Операційна курсова різниця	450	30802	60737
Реалізація інших оборотних активів	460	5401	3517
Штрафи, пені, неустойки	470	-	73
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4652	2602
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2240
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

%

Найменування показника	На кінець року	
	Код рядка	
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	56419
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	56419

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

ВП. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	доплаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2840	1700	-	1219	-	-	3321
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	6581	2240	-	13	-	-	8808
Разом	780	9421	3940	-	1232	-	-	12129

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1854	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	18	-	-
Товари	910	112820	-	-
Разом	920	114692	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	28673	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3055
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП МАРИСЕНКОВ
ЮРІЙ
ПАВЛОВИЧ

Марісенков Юрій Павлович

Марісенков Юрій Павлович



**ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ЕТС»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ
(ДОВІЛЬНА ЧАСТИНА)**

**ДОДАТОК ДО ФОРМИ 5
«ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ» ЗА 2025 РІК**

1. ЗАГАЛЬНІ ЮРИДИЧНІ ЗВЕДЕННЯ ПРО ТОВАРИСТВО:

Назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕТС»

Код за ЄДРПОУ: 24308872

Місцезнаходження: Україна, 84201, Донецька обл., м. Дружківка, вулиця Козацька, будинок 68.

Дата первинної реєстрації: 04.03.1996р. Орган державної реєстрації – Виконавчий комітет Краматорської міської ради

Дата останньої реєстраційної дії: 04.09.2024 (номер запису 1002671070049000643), Місце проведення останньої реєстраційної дії – Приватний нотаріус Пірха І.С.

Дата реєстрації установчих документів: Статут (нова редакція) ТОВ «ЕТС» затверджено загальними зборами учасників (протокол № 1/2021 від 26.05.2021р.)

Організаційно-правова форма за КОПФГ: товариство з обмеженою відповідальністю
Інституційний сектор економіки за КІСЕ: нефінансові корпорації під іноземним контролем

Основні види діяльності:

45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

22.11 Виробництво гумових шин, покришок і камер; відновлення протектора гумових шин і покришок;

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;

45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами;

45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів та ін.

Керівник: Марісенков Юрій Павлович

ТОВ «ЕТС» – це єдиний український офіційний дилер будівельної техніки Volvo, підприємство, яке надає послуги з обслуговування техніки VOLVO та її реалізацію.

Стратегія Товариства - прагнути бути лідером серед дилерів VOLVO, продавати високоякісну проектну продукцію з безумовним дотриманням договірних зобов'язань, розширювати види послуг і географію реалізації та обслуговування.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА.

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, який триває по цей час. У відповідь Україна оголосила воєнний стан, який все ще діє на дату підписання цієї фінансової звітності.

Результат і час закінчення війни неможливо передбачити з достатньою точністю. Виклики, з якими стикається Україна через війну, заважають стабільності та подальшому розвитку її економіки та фінансового сектору. Таким чином, операційне середовище Товариства залишається складним.

Збиток, завданий активам та фізичній інфраструктурі України, є значним. В результаті військових дій чорноморські порти в Україні призупинили свою роботу, будучи заблокованими або окупованими Росією, а обмежена пропускна здатність залізниць із західними країнами не змогла замінити морський пропускний режим.

Війна спровокувала масову міграцію в безпечніші райони всередині країни та за її межами.

Після вторгнення український бюджет відчуває глибокий дефіцит на тлі падіння бюджетних надходжень і значного зростання військових витрат. Україна потребує значної зовнішньої фінансової підтримки для покриття потреб платіжного балансу та бюджету.

Залежно від розвитку ситуації, її подальше погіршення може мати значний негативний вплив на Товариство та економіку України в цілому. Керівництво надалі продовжить стежити за майбутнім впливом і та вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких наслідків.

Основною діяльністю ТОВ «ЕТС» є роздрібна торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів. Військове вторгнення РФ вплинуло на географію надання послуг. Товариство не може здійснювати діяльність на значній частині Донецької області, яка тимчасово є окупованою. В цілому Товариство як і раніше, продовжує здійснювати свою діяльність не тільки в Донецькій області, а і по всій території України.

У зв'язку з початком повномасштабного вторгнення РФ в діяльності Товариства сталося значне скорочення обсягів реалізації. Взаємовідносини з основними покупцями та постачальниками збереглися, окрім тих, хто залишився на тимчасово окупованих територіях. Оплати від крупних покупців та замовників поступають не завжди своєчасно. Взаємовідносини з країнами-агресорами Товариство не має. Зміна валютних курсів має суттєвий вплив на діяльність Товариства. Скорочення штату персоналу, централізованого вивозу співробітників не проводилось.

Керівництво вживає всіх необхідних заходів та дій для підтримки операційної діяльності Товариства в умовах, що наразі склалися.

Для підтримки стабільної діяльності ТОВ «ЕТС» заключило договір оренди з ТОВ «ВЕСТ ІСТ ДЕЛІВЕРІ» (договір № 104-О від 30.09.2022р.), договори оренди з ТОВ «ВЕСТ ІСТ КОМПАНІ» (договір № 6 від 11.01.2021р. та № 1-О від 10.01.2024р.), договір оренди ТОВ «ЕТС-КИЇВ» (договір № 200-О від 29.09.2023р.) які дозволяють орендувати асфальтні площадки, нежитлові будівлі, контейнери, тощо.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припиняти свою діяльність. Окремі фінансова звітність відображає поточну оцінку Керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було не спроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувати свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінки Керівництва.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи, необхідні для існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Товариства, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в країні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

На дату затвердження окремої фінансової звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в умовах військового стану в країні. Подальше відновлення економіки України залежить від наслідків війни, запровадження можливих обмежувальних заходів, а також від співпраці з міжнародними інвесторами та узгодженої політики органів державної влади щодо соціально-економічного розвитку країни. Товариство визнало, що ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Не зважаючи на військовий стан в Україні та досить нестабільне середовище, на дату затвердження цієї фінансової звітності Товариство продовжує свою діяльність, а також вживає постійних заходів для забезпечення роботи Товариства в безперебійному режимі за умови відсутності загрози життю та здоров'ю працівників і клієнтів.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і буде можливість їх оцінки. Керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу теперішніх обставин на Товариство і таким чином вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Окрема фінансова звітність за 2025 рік не включає в себе коригування, які необхідно буде внести, якщо Товариство не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Припущення про безперервність діяльності: окремої фінансової звітності на основі припущення, що ТОВ «ЕТС» здатне продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Завдяки збалансованій стратегії і професійній команді підприємство ефективно використовує свої ресурси. Подальший розвиток бізнесу і підвищення ефективності діяльності ТОВ «ЕТС» планується за рахунок збільшення клієнтської бази, від чого напряду залежить збільшення обсягу реалізації техніки і послуг на ринку України.

Основні нормативні документи, якими керується ТОВ «ЕТС» в своїй діяльності (закони, постанови та ін.): Закон України «Про захист економічної конкуренції», Закон України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», Закон України «Про захист персональних даних», Закон України «Про охорону праці», КЗпП України, тощо.

Для підвищення ефективності діяльності ТОВ «ЕТС» робить активні кроки. А саме:

- Ретельне вивчення ринку збуту;
- Побудова довгострокових відносин з Замовниками;
- Наявність професійних кадрів та їх високі професійні здібності.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності за П(С)БО на підставі припущення про те, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ОКРЕМИХ ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

3.1. Розкриття інформації щодо нематеріальних активів у Примітках до окремої фінансової звітності

Методи амортизації та діапазон строків корисного використання нематеріальних активів:

Амортизація на нематеріальні активи нараховується відповідно до наказу про облікову політику із застосуванням прямолінійного методу залежно від строку їх корисного використання, встановленого Товариством. Очікуваний строк корисного використання визначається з урахуванням технічних характеристик та умов використання відповідних активів.

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2025 р. складає 93 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 117 тис.грн.

3.2. Розкриття інформації про основні засоби у Примітках до окремої фінансової звітності

Методи амортизації, що застосовуються підприємством, та діапазон строків корисного використання (експлуатації).

Обліковою політикою Товариства передбачено нарахування амортизації основних засобів прямолінійним методом відповідно до строків корисного використання:

- для будівель – 20 років;

- для споруд, передавальних пристроїв – 15 років;
- для машин і обладнання – 5 років;
- з них електроні обчислювальні машини, інші інформаційні системи, комутатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони – 2 роки;
- для транспортних засобів – 5 років;
- для інструментів, приладів, інвентарю – 4 роки;
- для інших основних засобів – 12 років;
- для поліпшень орендованих основних засобів – згідно строку служби відповідного об'єкту оренди, але не більше строку оренди згідно договору.
- малоцінні необоротні матеріальні активи – 100% при введенні в експлуатацію.

Стосовно ліквідаційної вартості об'єктів основних засобів у обліковій політиці Товариства зазначено, що ліквідаційна вартість таких класів основних засобів як будівлі, споруди, транспортні засоби, машини та обладнання ведеться і визначається виходячи з вартості передбачуваного продажу таких основних засобів в кінці терміну експлуатації. Ліквідаційна вартість інших класів основних засобів встановлена у розмірі нуль грн., оскільки їх вартість складає незначну величину і є несуттєвою.

Крім власних основних засобів у 2024 році Товариство у своїй діяльності використовувало основні засоби, отримані в операційну оренду (квартири, приміщення, ін.), які враховуються на позабалансовому рахунку 01. У складі бухгалтерського рахунку 117 «Інші необоротні матеріальні активи» відображена вартість завершених капітальних інвестицій в об'єкти операційної оренди, тобто поліпшення орендованих основних засобів. Станом на 31.12.2024р. вартість поліпшень орендованих основних засобів відображена у складі основних засобів.

Загальна залишкова вартість основних засобів та МНМА станом на 31.12.2025 р. складає 27747 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 34084 тис.грн.

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції призначені для обліку витрат на придбання або виготовлення власними силами інших необоротних матеріальних активів. Вартість незавершених капітальних інвестицій на 31.12.2025 р. – 570 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 570 тис.грн.

3.3. Розкриття інформації про фінансові інвестиції у Примітках до окремої фінансової звітності

Станом на 31.12.2024р. на балансі Товариства у складі фінансових інвестицій обліковуються наступні інвестиції:

Об'єкт інвестування	Дата здійснення внеску	Балансова вартість інвестиції станом на 31.12.2023, грн.	Частка в капіталі, %
<i>Бухгалтерський рахунок 141 «Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі»</i>			
ТОВ «СОЛЛІ-ПЛЮС»	2001	721748,94	100
ТОВ «АНЕМОН-А»	2017	14151300,00	24,227
<i>Бухгалтерський рахунок 143 «Інвестиції не пов'язаним сторонам»</i>			
ТОВ «АВІЦЕНТ-Б»	2017	4105475,00	7,558
		18978523,94	

Станом на 31.12.2025р. на балансі Товариства у складі фінансових інвестицій обліковуються наступні інвестиції:

Об'єкт інвестування	Дата здійснення внеску	Балансова вартість інвестиції станом на 31.12.2023, грн.	Частка в капіталі, %
<i>Бухгалтерський рахунок 141 «Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі»</i>			
ТОВ «СОЛЛІ-ПЛЮС»	2001	721748,94	100
ТОВ «АНЕМОН-А»	2017	14151300,00	24,227
<i>Бухгалтерський рахунок 143 «Інвестиції не пов'язаним сторонам»</i>			
ТОВ «АВІЦЕНТ-Б»	2017	4105475,00	7,558
		18978523,94	

В балансі фінансові інвестиції ТОВ «СОЛЛІ-ПЛЮС» та ТОВ «АНЕМОН-А» відображені за собівартістю.

Балансова вартість фінансових інвестицій ТОВ «АВІЦЕНТ-Б» за звітний рік не змінювалась. Згідно п.9 ПСБО 12 «Фінансові інвестиції» передбачено, що «Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.» Станом на 31.12.2024р. та 31.12.2025р. ці інвестиції відображені за собівартістю.

3.4. Розкриття інформації про запаси у Примітках до окремої фінансової звітності

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів ведеться відповідно до П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999р.

Методом оцінки руху запасів згідно облікової політики є метод собівартості перших за часом надходження запасів ФІФО.

На дату балансу запаси відображаються за чистою вартістю реалізації.

Станом на 31.12.2024 р. запаси становлять 119 324 тис. грн., станом на 31.12.2025р. – 114692 тис.грн., в т.ч.:

Найменування групи запасів	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Сировина й матеріали	353	353
Паливо	25	54
Будівельні матеріали	681	1155
Запасні частини	203	207
Інші матеріали	216	82
Малоцінні швидкозношувані предмети	3	3
Готова продукція	18	18
Товари	117825	112820
ВСЬОГО	119324	114692

3.5. Розкриття інформації про дебіторську заборгованість у Примітках до окремої фінансової звітності

Облік дебіторської заборгованості, відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 8 жовтня 1999р. № 237.

Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, за розрахунками з бюджетом, за виданими авансами та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Згідно до наказу про облікову політику резерв сумнівних

боргів нараховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації, яка передбачає виключення з балансової вартості дебіторської заборгованості суми зменшення корисності, яка визнана у складі витрат шляхом створення резерву сумнівних боргів.

У звітному році Товариство нарахувало резерв сумнівних боргів у розмірі **8808 тис.грн.**, у т.ч. :

- дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги у сумі 1626 тис.грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами у сумі 337 тис.грн.;
- інша дебіторська заборгованість у сумі 6832 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари послуги з врахуванням резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2025 р. становить 28673 тис. грн. (станом на 31.12.2024р. – 18863 тис.грн.). Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2025р. нараховано в сумі 1 626 тис.грн., тоді як станом на 31.12.2024р. резерв сумнівних боргів становив 1639 тис.грн.

Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2025 р. складає 101 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 74 тис.грн.

Поточна дебіторська заборгованість за роботи, послуги, товари на кінець 2025 року без урахування резерву становить **36 258 тис.грн.**, її структуру складають такі дебітори:

№ за/п	Найменування підприємства	Сума, тис. грн.
1	АЗОВСТАЛЬ	358
2	ТОВ «ВЕСТ ІСТ КОМПАНІ»	1702
3	БАРАНЕНКО Олександр Борисович	565
4	ВОЛЬВО УКРАЇНА	362
5	ТОВ «ДЕК»	328
6	ТОВ «ЕТС-КИЇВ»	2475
7	КАРАСТОЯНОВ П.В. ФОП	618
8	КРАСНЮК ВІКТОРІЯ ІВАНІВНА	590
9	СЛАВКОМТРАНС	379
10	ФАСТ ЄВРОТРАНС	1126
11	ТЕХНОСЕРВІСІНФОРМ ТОВ	6675
12	ТОВ «УКРЕКСКАВАЦІЯ»	8005
13	РЕЙНЮК ІГОР ІВАНОВИЧ	2388
14	ДНІПРОСТАЛЬ	2049
15	РЕЗЕРВ СУМНІВНИХ БОРГІВ	-1626
16	ІНШІ	-

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на кінець поточного року без урахування резерву становить **25 444 тис.грн.**, її структуру складають такі дебітори:

№ за/п	Найменування підприємства	Сума, тис. грн.
1	АЗОВСТАЛЬ	358
2	ТОВ «ВЕСТ ІСТ КОМПАНІ»	1702
3	БАРАНЕНКО ОЛЕКСАНДР БОРИСОВИЧ	565
4	ВОЛЬВО УКРАЇНА	362
5	ТОВ «ДЕК»	328
6	ТОВ «ЕТС-КИЇВ»	2475
7	КАРАСТОЯНОВ П.В. ФОП	618
8	КРАСНЮК ВІКТОРІЯ ІВАНІВНА	590
9	СЛАВКОМТРАНС	379

10	ФАСТ ЄВРОТРАНС	1126
11	ТЕХНОСЕРВІСІНФОРМ ТОВ	6675
12	ТОВ «УКРЕКСКАВАЦІЯ»	8005
13	РЕЙНЮК ІГОР ІВАНОВИЧ	2388
14	ДНІПРОСТАЛЬ	2049
15	РЕЗЕРВ СУМНІВНИХ БОРГІВ	-1626
16	ІНШІ	2679

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2025 р. складає 115383 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 169473 тис.грн.

тис.грн.

№ з/п	Найменування підприємства	31.12.2024	31.12.2025
1	ТОВ «ЕТС –КИЇВ»	73154	33154
2	ТЕХНОСЕРВІСІНФОРМ	1105	1105
3	ТОВ ВЕСТ ІСТ КОМПАНІ	93006	79763
4	ЕНЕРГЕТИЧНО-ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНИЯ	915	915
5	SHANDONG LINGONG CONSTRUCTION MACHINERY CO., LTD	3	3
6	РЕЗЕРВ СУМНІВНИХ БОРГІВ	-337	-337
7	ІНШІ	1290	780

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2024 р. становить 653 734 тис.грн. Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2024р. нараховано в сумі 4 605 тис.грн., тоді як станом на 31.12.2025р. резерв сумнівних боргів становив 6845 тис.грн.інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2025р.-821069 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість включає в себе заборгованість:

Склад і суми статті балансу 2023 «Інша поточна дебіторська заборгованість»:

тис. грн.

№ з/п	Найменування підприємства	31.12.2024	31.12.2025
1	ТОВ «ВЕСТ ІСТ КОМПАНІ»	229230	224820
2	ТОВ «ЕТС –КИЇВ»	333000	407917
3	ТОВ «КАПІТАЛ-М»	22185	
4	ТОВ ДГ «КОНСТРАКШЕН ЕКВІПМЕНТ»	27330	17200
5	ТОВ «ВЕСТ ІСТ ДЕЛІВЕРІ»	21239	19854
6	ТОВ «ГРІН АВТО»	14600	94875
7	ТОВ «СОЛЛІ-ПЛЮС»	3446	3506
8	РЕЗЕРВ СУМНІВНИХ БОРГІВ	-4605	-6845
9	ІНШІ	7309	59742

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів, що розміщені на поточних рахунках в банку. Станом на 31.12.2025 р. сума грошових коштів в банках складає 56419 тис.грн., станом на 31.12.2024р. – 100298 тис.грн. Обмежень в використанні грошовими коштами немає.

3.7. Витрати майбутніх періодів.

Відображають вартість витрат, які вже здійснені впродовж поточного а попередніх періодів, але підлягають віднесенню на собівартість у майбутніх періодах. Д витрат майбутніх періодів відносять, сплачені авансом передоплати на страхуванн підписка на електронні інформаційні видання. Станом на 31.12.2025 р. сума витр майбутніх періодів становить 160 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 98 тис.грн.

3.8. Інші оборотні активи

У складі інших оборотних активів Товариство відображає податкові зобов'язання т податковий кредит по ПДВ за неодержаними податковими накладними. Станом н 31.12.2024р. інші оборотні активи складають 6 257 тис.грн., станом на 31.12.2025р. – 519 тис.грн.

3.9. Розкриття інформації про зобов'язання у Примітках до окремої фінансової звітності

Поточні зобов'язання Товариства включають до себе кредиторську заборгованість з товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, за одержаними авансами, з розрахунками з учасниками, поточні забезпечення та інші поточні зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2024 р. становить 1013465 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 989464 тис.грн. Основна сума заборгованості – за товари, роботи та послуги сторонніх організацій.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2025 р. складає 1342 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 3 273 тис.грн., в тому числі з розрахунками з ПДВ.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2024 р. становить 31 002 тис. грн., станом на 31.12.2023р. – 32 598 тис.грн. Основна сума заборгованості – за товари, роботи та послуги сторонніх організацій.

До складу Поточних забезпечень включений резерв на покриття витрат з оплати відпусток. Станом на 01.01.2025р. забезпечення на покриття витрат з оплати відпусток дорівнювало 2840 тис.грн. Станом на 31.12.2025 р. сума резерву на покриття витрат з оплати відпусток працівникам ставить 3321 тис. грн.

Наказом про облікову політику Товариства передбачено здійснювати облік і визнання резерву відпусток один раз на рік на дату балансу, виходячи з фактичної суми відпусток за попередній період і планової кількості днів відпусток. Протягом звітного року нараховано резерву (1700) тис.грн., використано 1218 тис.грн.

До складу Інших поточних зобов'язань, що відображені в балансі станом на 31.12.2025 р. у розмірі 19238 тис. грн., а станом на 31.12.2024р. – 28156 тис. грн., включені:

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Податковий кредит з ПДВ за виданими авансами	28 156	19 238
За розрахунками з іншими кредиторами		
Всього інші поточні зобов'язання	28 156	19 238

3.10 Розкриття інформації щодо коригування вхідних залишків деяких статей балансу, пов'язаного з виправленням помилок.

Коригування вхідних залишків статей балансу, пов'язаного з виправленням помилок у 2025 році було.

3.11. Розкриття інформації про доходи у Примітках до окремої фінансової звітності

Дохід визнається на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операцій відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути

достовірно визначена. Оцінку ступеня завершеності операцій з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

	2024	2025
Інші операційні доходи, всього у тому числі від:	116 781	41 550
- реалізації інших оборотних активів	11 465	5 401
- операційної курсової різниці	14 356	30 802
- від списання кредиторської заборгованості	84 759	
- від операційної оренди активів	983	695
- відсотки за залишками коштів на поточних рахунках	5 111	4 652
- інші доходи	107	
Інші фінансові доходи, всього у тому числі від:		-
- ПДВ	-	-

3.12. Розкриття інформації про витрати у Примітках до окремої фінансової звітності

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені;

Інші операційні витрати складаються з:

(тис.грн.)

	2024	2025
собівартість реалізованих необоротних активів, утримувані для продажу	7 425	3 517
витрати від операційної курсової різниці	126 160	60 737
резерв сумнівних боргів	1 209	2 240
інші господарські витрати	177	435
Інші операційні витрати	134 971	66 929

3.13. Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток за ставкою 18%. Податок на прибуток у 2025 та 2024 році не виникав у зв'язку з отриманням збитків. За період 2024 року Товариство отримало збиток у розмірі 1559 тис.грн. (за період 2024 року – збиток у розмірі 1332 тис.грн.).

4. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Звіт про рух грошових коштів за 2025 рік складено за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Компанії.

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. До складу інших надходжень операційної діяльності увійшли надходження від повернення помилкових платежів, надходження від розрахунків з персоналом за іншими операціями, та

інші. До складу інших витрачань операційної діяльності увійшли витрачання на розрахунки з підзвітними особами на відрядження, витрачання на оплату утримань з працівників за виконавчими документами, інші витрачання. Чистий рух коштів від операційної діяльності – надходження у розмірі 122 638 тис. грн.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність включає рух грошових коштів в результаті операцій з витрачань на надання позик та надходжень від їх погашення. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає витрачання у розмірі 115888 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів за звітний період – вибуття 43 882 тис.грн.

Залишок грошових коштів на кінець 2025 року – 56 419 тис. грн.

5. ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал

Станом на 31.12.2025 р., як і на 31.12.2024 р., відповідно до установчих документів розмір статутного капіталу Товариства складає 51 557 258,55грн. Статутний капітал сформований та оплачений цілком своєчасно. Заборгованість засновників по внескам до Статутного капіталу відсутня.

Додатковий капітал

Станом на 31.12.2024 та 31.12.2025 р. на балансі Товариства обліковується додатковий капітал у розмірі 301 тис.грн.

Нерозподілений прибуток

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2025 року 25 206 тис. грн., було зменшено на суму збитку, отриманого за результатами роботи у 2025 році в сумі 1 591 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 р. залишок нерозподіленого прибутку Компанії становить 23 615 тис. грн.

Вилучений капітал

02 липня 2025 року юридична особа ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕТС» здійснила відчуження частки корпоративних прав ТОВ «ЕТС» у розмірі 99,9705% на користь фізичної особи МАРІСЕНКОВА ЮРІЯ ПАВЛОВИЧА.

Вчинення таких дій підтверджується Актом приймання-передачі частки у статутному капіталі ТОВ «ЕТС» від 02 липня 2025 року.

В зв'язку з чим були проведені відповідні реєстраційні дії, за результатами вчинення яких засновником (учасником) ТОВ «ЕТС» є наступний суб'єкт:

- Фізична особа МАРІСЕНКОВ ЮРІЙ ПАВЛОВИЧ, громадянство: Україна, Місцезнаходження: Україна, 84301, Донецька обл., місто Краматорськ, вулиця Соціалістична, будинок 35, квартира 38, Розмір частки засновника (учасника): 51 557 258,57 грн. (100,00%).

Кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ЕТС» є фізична особа МАРІСЕНКОВ ЮРІЙ ПАВЛОВИЧ (100%).

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані сторони визначаються у П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;

- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

До 02.07.2025 року були засновниками (учасниками) ТОВ «ЕТС» були – юридична та фізична особи:

- ТОВ «ЕТС»

Місцезнаходження: Україна, 84200, Донецька обл., місто Дружківка, вул. Козацька, будинок 68

Розмір внеску до статутного фонду: 51 542 078,99 грн.

Частка (%): 99,9706%

- МАРІСЕНКОВ ЮРІЙ ПАВЛОВИЧ

Адреса засновника: Україна, 84301, Донецька обл., місто Краматорськ(з), вул. Стуса Василя, будинок 35, квартира 38

Розмір внеску до статутного фонду: 15 179,58 грн.

Частка (%): 0,0294%

До 02.07.2025 року кінцеві бенефіціарні власники (контролери) юридичної особи були відсутні.

З 02.07.2025 року кінцевим бенефіціарним власником (контролером) юридичної особи є:

Марісенков Юрій Павлович

Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100

Крім того, пов'язаними сторонами для ТОВ «ЕТС» є підприємства, які прямо або побічно, через одну або кілька сторін є підконтрольними власникам Товариства (ТОВ «ЕТС-КИЇВ», ТОВ «КАПІТАЛ-М», ТОВ «ДЕК», ТОВ «ВЕСТ ІСТ КОМПАНІ», ТОВ «ВЕСТ ІСТ ДЕЛІВЕРІ», ТОВ «СОЛЛІ-ПЛЮС»).

Директор – Марісенков Ю.П., призначений з 25.03.1996 року.

У 2024 році провідному управлінському персоналу була виплачена заробітна плата в розмірі 1509131,67 тис.грн. Заборгованість з оплати праці провідному управлінському персоналу станом на 31.12.2024 року відсутня.

У 2025 році провідному управлінському персоналу була виплачена заробітна плата в розмірі 5243,70 тис.грн. Заборгованість з оплати праці провідному управлінському персоналу станом на 31.12.2025 року відсутня.

У рамках поточної діяльності у 2024 році Товариство мало операції з пов'язаними сторонами:

Вид операції	Назва компанії (пов'язаної сторони) (тис.грн.)							
	ТОВ "ЕТС-Київ"	ТОВ "ДЕК"	ТОВ Вест Іст Компані"	ТОВ Вест Іст Делівері"	ТОВ Соллі-Плюс"	ARAX	Марісенков Ю.П.	Марісенкова А.Ю. (ФОП)
Придбання			3608	71	-	-	16	-

	23382							
продаж товарів, готової продукції	16577	966	5542	-	-	-	-	
Надання поворотної фінансової допомоги	610	-	229	2	300	-	-	-
Повернення поворотної фінансової допомоги	648	-	133	863	235	-	-	-

У рамках поточної діяльності у 2025 році Товариство мало операції з пов'язаними сторонами:
(тис.грн.)

Вид операції	Назва компанії (пов'язаної сторони)							
	ТОВ "ЕТС-Київ"	ТОВ "ДЕК"	ТОВ Вест Іст Компані"	ТОВ Вест Іст Делівері"	ТОВ Соллі-Плюс"	ARAX	Марісенков Ю.П.	Марісенкова А.Ю. (ФОП)
Придбання	68044	-	13881	78	-	-	14	-
продаж товарів, готової продукції	6798	635	48364	-	-	-	-	28
Надання поворотної фінансової допомоги	496	500	235820	11274	60	-	-	-
Повернення поворотної фінансової допомоги	422	500	240230	12659	-	-	-	-

На кінець звітної періоду 2025 залишки заборгованості з пов'язаними сторонами ТОВ «ЕТС» складають:

Найменування компанії	Дебіторська заборгованість, тис. грн.	Кредиторська заборгованість, тис. грн.
ТОВ "ЕТС-Київ"	410393	204
ТОВ "ДЕК"	328	0
ТОВ "Вест Іст Компані"	226522	37
ТОВ "Вест Іст Делівері"	19854	6
ТОВ КЕДГ	17215	0
ТОВ "Капітал М"	0	0
ТОВ "СОЛЛІ ПЛЮС"	3506	0
ТОВ "УКРЕКСКАВАЦІЯ"	8005	0
Марісенкова А.Ю. ФОП	0	796
Марісенкова Н.М. ФОП	0	4415
	0	

	685823	5458
--	--------	------

На кінець звітного періоду 2024 залишки заборгованості з пов'язаними сторонами ТОВ «ЕТС» складають:

Найменування компанії	Дебіторська заборгованість, тис. грн.	Кредиторська заборгованість, тис. грн.
ТОВ "ЕТС-Київ"	645381	3283
ТОВ "ДЕК"	614	0
ТОВ "Вест Іст Компані"	1462	32
ТОВ "Вест Іст Делівері"	21239	6
ТОВ КЕДГ	27333	0
ТОВ "Капітал М"	22185	0
ТОВ "СОЛЛІ ПЛЮС"	3446	0
ТОВ "УКРЕКСКАВАЦІЯ"	6662	0
Марісенкова А.Ю. ФОП	0	4726
Марісенкова Н.М. ФОП	0	4435
ARAX		
	728322	12482

7. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2025 року не містить коригувань щодо розмірів доходів та витрат Товариства, коригувань вартості активів чи інших показників фінансової звітності Товариства.

Згідно з вимогами Національного положення (стандарт) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» керівництво Товариства повідомляє, що після дати балансу коригуючи події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2025 року, не відбувалися.

Директор



Марісенков Ю.П.

ИПОЛИНТО ТА ПРОХУМЕРОВАНО

ад Республика) АРКТИК

ад республика . 2025.